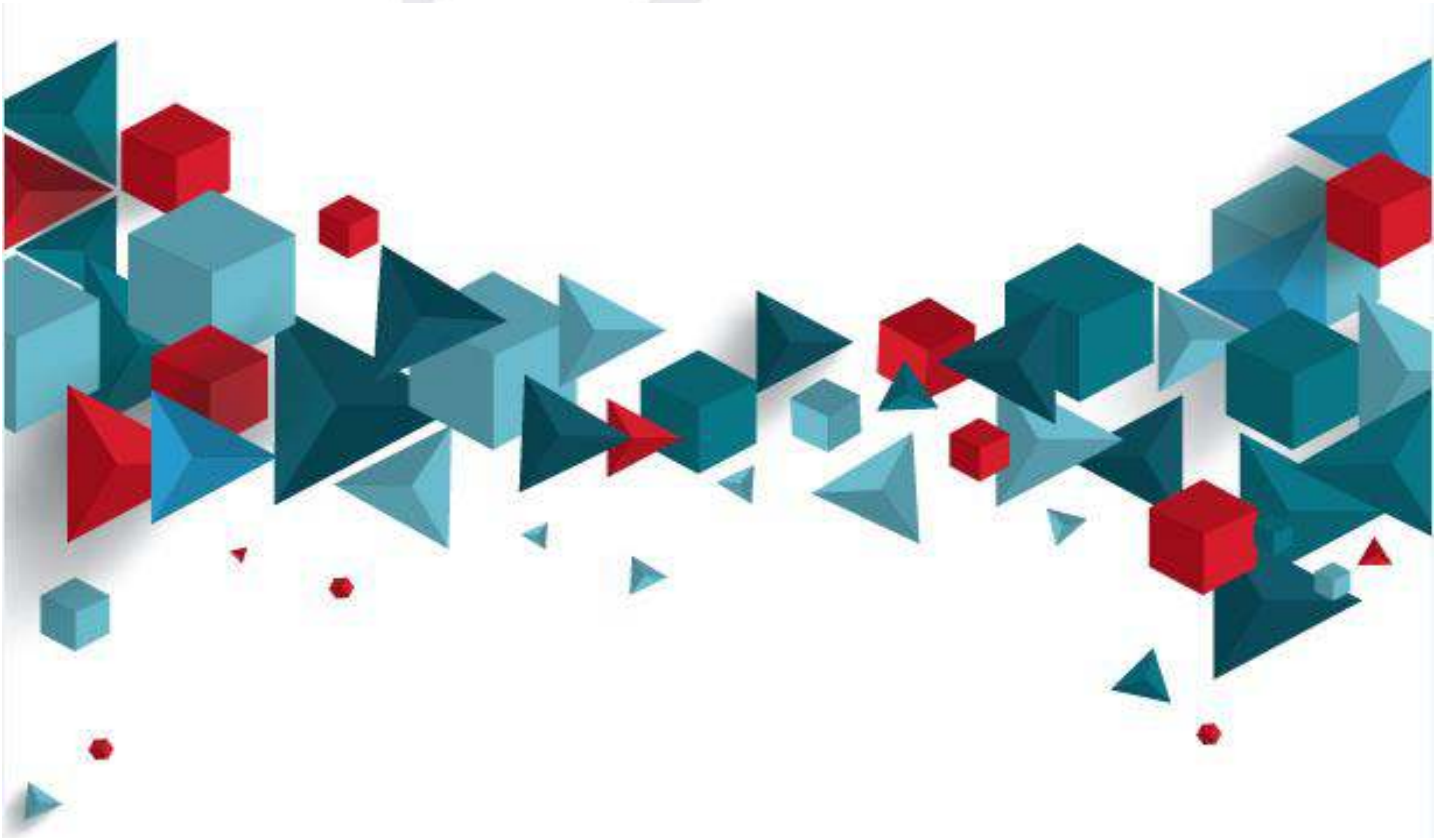


صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
التقارير الأولية  
2017





## ➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل.

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز ( شارع التحلية )
- هاتف 2826666 (011) – فاكس (011)2826725
- الموقع الإلكتروني: [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa)

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

## ➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

تم توزيع 0.19228 ريال سعودي عن كل وحدة وأحقية هذه التوزيعات هي لمالكي الوحدات المسجلين كما في تاريخ 20 فبراير 2017 م.

## ➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

ارتفع سوق الاسهم السعودية خلال النصف الاول من هذا العام بنسبة 2.99% و كان اداء السوق خلال الفتره بمجمله هادئ و يتداول في مجال ضيق و سيوله منخفضة. في الشهر الاخير من النصف الاول و مع اعلان انضمام سوق الاسهم السعودية لقائمة المراقبة لمؤشر MSCI للاسواق الناشئة حصلت ارتفاعات كبيرة خاصة في الاسهم القيادية و تحسن ملحوظ في السيولة .

## ➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

ارتفع سعر وحدة صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل خلال النصف الاول بنسبة 1.20% متفوقا على المؤشر الاسترشادي للصندوق (SFC Saudi Equity Income Index) بنسبة 13.23% و كان المؤشر الاسترشادي للصندوق منخفض بنسبة -12.03% خلال الفترة. استفاد الصندوق بشكل كبير خلال الفترة من التعرض للأسهم القيادية ذات التوزيعات المرتفعة و الثابتة. لقد وزع الصندوق في النصف الاول 2.50% لمالكي وحدات الصندوق.



➤ **تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.**

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ **المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.**

لا يوجد

➤ **إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.**

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

➤ **العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .**

لا يوجد

➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.

✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.

✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

**تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa) وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .**

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

## تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
  - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية  
وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٨,٦٥٧,٤٢٣	٥٧١,٣٩٢	١	النقد وما في حكمه
٦٩,٤٧٧,٨٤٦	٦٦,١٩٥,٠٣٦	٨	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢,٥١٣	٢,٦٣١		مصرفات مدفوعة مقدما
<u>٧٨,١٣٧,٧٨٢</u>	<u>٦٦,٧٦٩,٠٥٩</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<u>المطلوبات</u>
١١٥,٣٥٥	٩٣,٤٨٦	١١	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٢٣,٢٧٨	٤٧,٠٢٧		مصرفات مستحقة
<u>١٣٨,٦٣٣</u>	<u>١٤٠,٥١٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٧٧,٩٩٩,١٤٩</u>	<u>٦٦,٦٢٨,٥٤٦</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
			<b>وحدات مصدرة (بالعدد)</b>
<u>١٠,٦٥٨,١٦٨</u>	<u>٨,٦٢٨,٤٣٩</u>		
<u>٧,٣١٨٣</u>	<u>٧,٧٢٢٠</u>		<b>صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة الدخل الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
(خسارة) المتاجرة، صافي إيرادات توزيع الأرباح	٩	(٦٧٧,٢٦٧)	(٣,٠٣١,٢٩٦)
		١,٩٥٧,٣٤١	١,٢٢٤,٦٥٣
		<u>١,٢٨٠,٠٧٤</u>	<u>(١,٨٠٦,٦٤٣)</u>
<b>المصروفات</b>			
أتعاب إدارة الصندوق	١١	(٥٨٧,٩٣٥)	(٧٥١,٣١٠)
مصروفات أخرى	١٠	(٣١,٩٣٤)	(٢٦,٣٦٨)
		<u>(٦١٩,٨٦٩)</u>	<u>(٧٧٧,٦٧٨)</u>
<b>صافي ربح / (خسارة) الفترة</b>		<u>٦٦٠,٢٠٥</u>	<u>(٢,٥٨٤,٣٢١)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كإيصال)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٢,٥٨٤,٣٢١)	٦٦٠,٢٠٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة
تسويات لمطابقة صافي ربح / (خسارة) مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
٩,٤٥٨,٠٨٥	٨١٨,٢٥٥	خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٦,٤٢٦,٧٨٩)	(١٤٠,٩٨٨)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٤٤٦,٩٧٥	١,٣٣٧,٤٧٢	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٨١,٣٠٧,٣٦١)	(٣٤,٦٩٣,١٣٣)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٧٧,٢٦٥,٦١١	٣٧,٩٨٦,٨٨٨	متحصلات من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٣٥,٧٢٨)	(٢,٦٣١)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٣٠,٩٠٨)	(١٤,٥٨٣)	مصروفات مستحقة
(٢,٥١٣)	٦,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما
(٣,٦٦٣,٩٢٤)	٤,٦٢٠,٧٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٣,٢٣٤,٩٤٣	٣٧٧,١٤٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩,٤٤٠,٥١٥)	(٥,٣٨٠,٦٠٨)	مدفوعات لاسترداد وحدات
(٢,١٠٠,٨٨٥)	(١,٧٤٩,٤٠٢)	توزيعات نقدية
(١٨,٣٠٦,٤٥٧)	(٦,٧٥٢,٨٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢١,٩٧٠,٣٨١)	(٢,١٣٢,١١٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠,٦٢٧,٨٠٤	٢,٧٠٣,٥٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٦٥٧,٤٢٣	٥٧١,٣٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٩٨,٨٨٩,٩٢٧	٧٢,٧٢١,٢١١	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٥٨٤,٣٢١)	٦٦٠,٢٠٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٣,٢٣٤,٩٤٣ (١٩,٤٤٠,٥١٥)	٣٧٧,١٤٠ (٥,٣٨٠,٦٠٨)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات
(١٦,٢٠٥,٥٧٢)	(٥,٠٠٣,٤٦٨)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,١٠٠,٨٨٥)	(١,٧٤٩,٤٠٢)	توزيعات نقدية (إيضاح ١)
٧٧,٩٩٩,١٤٩	٦٦,٦٢٨,٥٤٦	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٢,٨٧٩,٤٨٥ (٢,٦٩٣,٦١٨)	٩,٢٩٦,٠٠٥ (٧١٧,٩٠٢)	الوحدات في بداية الفترة وحدات مصدرة وحدات مستردة
(٢,٢٢١,٣١٧)	(٦٦٧,٥٦٦)	صافي التغير في الوحدات
١٠,٦٥٨,١٦٨	٨,٦٢٨,٤٣٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

## ١. الصندوق وأنشطته

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي بناءً على إتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٠ فبراير ٢٠١٤م.

يهدف الصندوق لتحقيق نمو من متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي. كما يهدف الصندوق إلى توزيعات نقدية نصف سنوية لمالكي الوحدات بالأخذ بالاعتبار خيارين أيهما أعلى ٢,٥٪ من سعر الوحدة (صافي قيمة الموجودات) بغض النظر عن أداء الصندوق أو إذا حقق سعر وحدة الصندوق (صافي قيمة الموجودات) أعلى سعر (منذ بدء الصندوق) مقارنة بأسعار الوحدات (صافي قيمة الموجودات) المسجلة في أيام التسجيل السابقة عندئذ سيوزع الصندوق ٥٠٪ من الزيادة في سعر الوحدة السابق (صافي قيمة الموجودات) الذي تم احتسابه في يوم التسجيل السابق.

سيقوم مدير الصندوق بتوزيع نقدي في نهاية كل ستة أشهر لاحقة بداية من الفترة الأولى التي تنتهي بعد ستة أشهر من تاريخ بدء الصندوق. يتم احتساب المبلغ كما في تاريخ نهاية يوم التداول لكل فترة ستة أشهر ("يوم التسجيل") المستحقة لمالكي الوحدات المسجلين في يوم التسجيل، كما سداد متحصلات التوزيعات النقدية خلال أربعة أيام عمل. يجب أن يكون مالكي الوحدات على علم بأن النقد الموزع سيتم خصمه من صافي قيمة الموجودات للصندوق. يهدف الصندوق للتوزيع النقدي على مالكي وحداته والمتوقع أن يكون الحد الأدنى لذلك التوزيع ٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

قام الصندوق بالتوزيعات التالية خلا الفترة:

الفترة	نسبة التوزيع	تاريخ الدفع	المبلغ
من ٢٠ / ٢٠١٦/٨ حتى ٢٠١٧/٠٢/٢٠	٢,٥٪ من صافي الاصول	٢٠١٧/٠٧/٢٣	١,٧٤٩,٤٠٢

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر السعودي الفرنسي كابيتال هي مدير الصندوق وأمين الحفظ.

## ٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

## ٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الأحد والثلاثاء والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الاثنين والأربعاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

**٤. أسس الإعداد**

**١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م.

**٢-٤ أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء قياس الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**٣-٤ عملة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

**٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات**

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

**٤. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر**

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة و سياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

**٥. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى**

يقوم الصندوق بدفع أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥ ٪ (٢٠١٦م: ١,٧٥ ٪) سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنقبات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣ ٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

**٦. النقد وما في حكمه**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٥٣,٢٤٣	٣٢٦,٢٥٦	النقد لدى البنوك
٨,٤٠٤,١٨٠	٢٤٥,١٣٦	النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري (أ)
<u>٨,٦٥٧,٤٢٣</u>	<u>٥٧١,٣٩٢</u>	

(أ) هذا النقد مودع في حساب جاري لدى البنك السعودي الفرنسي باسم مدير الصندوق (السعودي الفرنسي كابيتال). لا توجد فوائد على هذا الرصيد.

**٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة**

فيما يلي ملخصاً بالاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب القطاع:

نسبة إجمالي القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع ٣٠ يونيو ٢٠١٧م:
٨,٧٠	٥,٧٩٥,٣٨٧	٥,٤١٨,٦٥٥	بنوك
٣,٧٥	٢,٥٠١,٥٠٢	٢,٥٦٥,٤٣٤	خدمات مستهلكين
٨,٠٧	٥,٣٧٦,٠٠١	٤,٨٨٥,٢٧٥	خدمات ومعدات صحية
١٢,٨٤	٨,٥٥٥,٧٢٥	٦,٥٨٥,٧٥٩	تأمين
٣٠,٣٠	٢٠,١٨٧,٦٢٦	١٩,٠٣٩,٠١٢	مواد
١٤,٧٦	٩,٨٣١,٩٥٦	١٠,٧١١,٥٦٠	تطوير وإدارة العقارات
٥,٠٦	٣,٣٧٠,٠٤٠	٢,٨٦٠,١٠٩	تجزئة
٧,٦٨	٥,١١٥,١٤٧	٤,٨٣٤,٨٨٨	خدمات الاتصالات
٢,٤٨	١,٦٥٤,٩٦٢	٢,٠٨٢,٠٢٥	نقل
٥,٧١	٣,٨٠٦,٦٨٨	٣,٨٤٥,١٣٩	مرافق عامه
<u>١٠٠٪</u>	<u>٦٦,١٩٥,٠٣٦</u>	<u>٦٢,٨٢٧,٨٥٦</u>	<b>إجمالي الاستثمارات</b>

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

**٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)**

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	تكلفة	القيمة السوقية	نسبة إجمالي القيمة السوقية
بنوك	١١,٤٥١,٢١٢	١٠,٢٨٩,٢٥١	١٤,٨١
خدمات تجارية و مهنية	٣,٥٧١,٥٥١	٤,٠٢٢,٥٥٢	٥,٧٩
خدمات مستهلكين	٧,٥١٩,٣٠٩	٤,٠٧٢,٥٢٠	٥,٨٦
أطعمه و مشروبات	٤,٠٨١,٨٢٩	٣,٩٨١,٤٣٢	٥,٧٣
تجزئة غذائية	٢,١١٣,٣٤٣	١,٩٦٠,٨٠٠	٢,٨٢
خدمات و معدات صحية	٢,٧٣٨,٠٨٠	٣,٩٧٩,١٧٤	٥,٧٣
تامين	٣,٦٢١,٤٥٦	٣,٦٢٢,٩١٥	٥,٢١
مواد	١٣,٩٠٦,٨٦٨	١٥,٣١١,٨٩٠	٢٢,٠٤
صيدله	٣,٩٤٣,٣٦٣	٣,٩٦٧,٨١٤	٥,٧١
تطوير و إدارة عقارات	١٠,٢٥٢,٩٦٨	١١,١٣٨,٢٤٩	١٦,٠٣
تجزئة	٢,٣٤٥,٩٦٦	٢,٣٥٩,٣٣١	٣,٤٠
نقل	٤,٩٠٨,٧٢٨	٤,٧٧١,٩١٧	٦,٨٧
إجمالي الاستثمارات	٧٠,٤٥٤,٦٧٣	٦٩,٤٧٧,٨٤٥	١٠٠,٠٠

**٨. خسائر المتاجرة، صافي**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٩,٤٥٨,٠٨٥)	(٨١٨,٢٥٥)	خسائر محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ)
٦,٤٢٦,٧٨٩	١٤٠,٩٨٨	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٣,٠٣١,٢٩٦)	(٦٧٧,٢٦٧)	

(أ) (الخسائر) // المحققة عند استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة هي صافي أتعاب الوساطة البالغة ٤٠,٨٢٧ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٨,٠٥٧ ريال سعودي).

**٩. مصروفات أخرى**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٥,٤٩٦	٣١,٤٦٦	أتعاب مهنية
٨٧٢	٤٦٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٢٦,٣٦٨	٣١,٩٣٤	

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٠. المعاملات مع أطراف ذات علاقة**

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مدير الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات كما يلي:

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
١١٥,٣٥٥	٩٣,٤٨٦	٧٥١,٣١٠	٥٨٧,٩٣٥	أتعاب إدارة	شركة السعودي
--	--	٩,٥١٤	٤,٤٨٦	أتعاب وساطة	الفرنسي كابيتال
٢٦٩	(١٠٣)	٨٧٢	٤٦٨	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو شركاته الشقيقة لتغطية الاسترداد. لم يتم القرض من مدير الصندوق بسحب أي مبالغ خلال ٢٠١٦م وفقاً لهذه الاتفاقية. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة. (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : لاشيء ريال)

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المحتفظ بها من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال بعدد ٥٨,٣٤٢ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٦٧,٠٢٩ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٣٢٦,٢٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٥٣,٢٤٣ ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي في حساب وساطة الاستثمار لدى مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٢٤٥,١٣٦ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٨,٤٠٤,١٨٠ ريال سعودي).

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦

**١١. القيم العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في تداول. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل**  
**صندوق استثماري مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٢. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)**

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة والقروض البنكية. يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيم العادلة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يمكن أن تسبب التقلبات في سوق الأسهم تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

**١٣. آخر يوم للتقييم**

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للفترة هو ٢١ يونيو ٢٠١٧م. وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦).